

Till kommunfullmäktige
i Stockholms stad

REVISIONSBERÄTTELSE
FÖR
KULTURNÄMNDEN ÅR 2010

Vi har granskat kulturnämndens verksamhet under år 2010.

Granskningen har utförts enligt kommunallagen, god revisionsred i kommunal verksamhet och stadens revisionsreglemente.

Vi bifogar en redogörelse för resultatet av granskningen avseende kulturförvaltningen (bilaga 1) och stadsarkivet (bilaga 2).

Vi¹ tillstyrker att kulturnämnden och dess ledamöter beviljas ansvarsfrihet.

Stockholm den 7 april 2011

Bengt Leijon

Gun Risberg

Bengt Akalla

Håkan Apelkrona

Barbro Ernemo

Barbro Hedman

Jarl Wennerholm

David Winks

¹ Helge Löfstedt har tjänstgjort som revisor t.o.m 2010-11-30 och sedan lämnat sitt uppdrag p.g.a bosättning och folkbokföring i annan kommun

Kulturnämnden avseende kulturförvaltningen

Bilaga 1 till revisionsberättelsen för år 2010

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är tillfredsställande

Nämnden redovisar avseende kulturförvaltningen ett nettoöverskott om 0,2 mnkr jämfört med driftbudgeten.

Årets investeringar uppvisar en lägre förbrukning än den budgeterade vilket ger ett nettoöverskott om 4,8 mnkr. Avvikelsen förklaras bl.a. av att de avsatta medlen för utveckling och omstrukturering av stadens bibliotek inte utnyttjats fullt ut under år 2010.

Revisorerna bedömer att nämnden under år 2010 har nått kommunfullmäktiges mål för verksamheten. Vidare bedöms att nämnden inte helt har uppnått sina mål och i verksamhetsplanen angiven verksamhet.

Styrning, uppföljning och kontroll är inte helt tillräcklig

Sammanfattningsvis bedömer vi att kulturförvaltningens styrning, uppföljning och kontroll av verksamheten inte är helt tillräcklig. Bedömningen grundar sig på att brister har framkommit i verifierande granskningar under året. Detta gäller främst granskning av redovisningstransaktioner inom förtroendekänsliga områden samt granskning av projektadministration.

Nämnden måste förbättra sin interna kontroll samt se över sina rutiner för projektadministration. Vidare bör nämnden förtydliga redovisningen i verksamhetsberättelsen, så att samband mellan verksamhet och anslagsförbrukning tydligare framgår.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att bokslut och räkenskaper för år 2010 är rättvisande.

Vi har i granskningen noterat att vissa poster som borde aktiverats istället har kostnadsredovisats. Nämnden bör se över sin rutin för investeringsredovisning.

Rapportförteckning

Årsrapport 2010 för kulturnämnden avseende kulturförvaltningen (nr 22, mars 2011)

Kulturnämnden avseende stadsarkivet

Bilaga 2 till revisionsberättelsen för år 2010

Ekonomiskt och verksamhetsmässigt resultat är inte helt tillfredsställande

Stadsarkivet redovisar för året ett nettounderskott om 0,6 mnkr jämfört med budget. Underskottet är främst en följd av kostnader för övertalighet i samband med konkurrensutsättning av nämndens digitaliseringsverksamhet.

Vi bedömer att kulturnämnden under år 2010 inte helt har nått kommunfullmäktiges mål för stadsarkivets verksamhet. Vidare bedöms att nämnden inte helt har uppfyllt sina mål och uppnått angiven verksamhet i verksamhetsplanen.

Till följd av förvaltningens besparingsarbete har vissa nämndmål uppfyllts delvis. Detta gäller främst målen; ”Stadsarkivet ska etablera och utveckla stadens gemensamma e-arkiv” samt ”Tillgängligheten till Stadsarkivets material ska öka”.

Styrning, uppföljning och kontroll är tillräcklig

Nämndens verksamhetsberättelse och andra uppföljningsdokument utgör ett tillräckligt underlag för återkoppling till kommunfullmäktige vad gäller det ekonomiska resultatet och måluppfyllelsen.

Prognossäkerheten i nämndens tertialrapporter avseende stadsarkivet har varit god.

Nämndens interna kontroll avseende stadsarkivet bedöms vara tillräcklig.

Bokslut och räkenskaper är rättvisande

Sammanfattningsvis bedömer revisorerna att bokslut och räkenskaper för år 2010 är rättvisande.

Rapportförteckning

Årsrapport 2010 för kulturnämnden avseende stadsarkivet (nr 23, mars 2011)